

PM Bilinventar ApS

Tronhjemsvej 20, 6230 Rødekro

CVR-nr. 32561489

Årsrapport for 1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2024

Per Matthiesen
Dirigent

PM Bilinventar ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning og ledelsesberetning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

PM Bilinventar ApS

Ledelsespåtegning og ledelsesberetning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for PM Bilinventar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødebro, den 17. maj 2024

Direktion

Anitta Matthiesen
Direktør

Per Matthiesen
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i drift af bilinventarvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

PM Bilinventar ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PM Bilinventar ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PM Bilinventar ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

PM Bilinventar ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 17. maj 2024

Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen
Statsautoriseret revisor
mne35789

PM Bilinventar ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PM Bilinventar ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver samt forsikringserstatninger og udbetalt kompensation.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Goodwill | 5 år | 0 kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 326.000 kr. |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 kr. |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

PM Bilinventar ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

PM Bilinventar ApS**Anvendt regnskabspraksis****Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter mellemregning med tilknyttede selskaber. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser som ikke er indregnet i balancen, er oplyst i noterne.

PM Bilinventar ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.209.546 | 6.825.238 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.475.588 | -5.078.614 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -405.634 | -287.184 |
| Driftsresultat | | -2.671.676 | 1.459.440 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 34.226 | 33.026 |
| Andre finansielle indtægter | | 22.815 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -294.479 | -292.684 |
| Andre finansielle omkostninger | | -604 | -12.192 |
| Resultat før skat | | -2.909.718 | 1.187.590 |
| Skat af årets resultat | | 638.475 | -272.742 |
| Årets resultat | | -2.271.243 | 914.848 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -2.271.243 | 914.848 |
| Resultatdisponering | | -2.271.243 | 914.848 |

PM Bilinventar ApS

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 12.000 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 12.000 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.322.457 | 1.057.943 |
| Indretning af lejede lokaler | | 185.007 | 157.066 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.507.464 | 1.215.009 |
| Tilgodehavender tilknyttede virksomheder | | 1.175.101 | 1.140.874 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.175.101 | 1.140.874 |
| Anlægsaktiver | | 2.694.565 | 2.355.883 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 4.954.783 | 5.889.981 |
| Varebeholdninger | | 4.954.783 | 5.889.981 |
| Tilgodehavender | | 939.653 | 1.539.995 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 662.475 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 2 | 109.103 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 173.962 | 158.905 |
| Tilgodehavender | | 1.885.193 | 1.698.900 |
| Likvide beholdninger | | 1.605.084 | 2.869.398 |
| Omsætningsaktiver | | 8.445.060 | 10.458.279 |
| Aktiver | | 11.139.625 | 12.814.162 |

PM Bilinventar ApS

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -1.789.708 | 481.535 |
| Egenkapital | | -1.664.708 | 606.535 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 60.000 | 36.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 60.000 | 36.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 10.103.332 | 9.722.110 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 10.103.332 | 9.722.110 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 61.999 | 57.661 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.004.519 | 1.335.202 |
| Selskabsskat | | 0 | 236.742 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 574.483 | 819.912 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.641.001 | 2.449.517 |
| Gældsforpligtelser | | 12.744.333 | 12.171.627 |
| Passiver | | 11.139.625 | 12.814.162 |
| Ingen usikkerhed om forsat drift | 4 | | |
| Forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder | 5 | | |
| Andre noteoplysninger | 6 | | |

PM Bilinventar ApS

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| | 2023 | 2022 |
| Lønninger | 4.158.622 | 4.587.567 |
| Pensioner | 377.745 | 233.372 |
| Andre omkostninger til social sikring | 143.063 | 175.776 |
| Andre personaleomkostninger | 796.158 | 81.899 |
| | 5.475.588 | 5.078.614 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>11</u> | <u>14</u> |

2. Andre tilgodehavender

Under andre tilgodehavender er indregnet 109.103 kr. som vedrører indestående på skattekonto. Indestående omhandler A-skat og AM-bidrag som er indbetalt, men som på statutidspunktet ikke er forfalden pga. lovgivningsmæssigt fastsatte udskudte frister for betaling. Der er under anden gæld indregnet 109.103 kr. på grund af denne udskydelse. Der er tale om forhold som virksomheden normalt ville have betalt inden udløbet af regnskabsåret.

3. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 10.103.332 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

4. Ingen usikkerhed om fortsat drift

Som det fremgår af årsrapporten for 2023, har selskabet haft et underskud på 2.271 t.kr. og dermed er selskabskapitalen tabt. Selskabets forventer dog at kunne reetablere selskabskapitalen via egen indtjening over de kommende år, idet selskabets indtjening er i væsentlig fremgang. Moderselskabet og søsterselskaberne har tilkendegivet, at de stiller den nødvendige kapital til rådighed, hvis dette bliver nødvendigt. Da de øvrige selskaber i koncernen er økonomisk velkonsoliderede, hvorfor den tabte kapital ikke forventes at medføre problemer overfor koncernens pengeinstitut. Derfor aflægges regnskabet med fortsat drift for øje.

5. Forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor den tilknyttede virksomheds bank. Den samlede gæld udgør på balancetidspunktet 0 kr. Der er ikke givet sikkerhed i specifikke aktiver.

6. Andre noteoplysninger

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttede virksomheder i året, og hæfter for disse andre virksomheders selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskat vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af regnskabet for PA Holding Rødekre ApS, cvr.nr. 34877378. Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal trækkes selskabets egen skat som fremgår af posten "Selskabsskat" i balancen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anitta Matthiesen

Direktør

Serienummer: 9434d74f-3847-4d97-b31f-0f00eb457710

IP: 37.128.xxx.xxx

2024-06-17 15:08:41 UTC



Per Matthiesen

Adm. direktør

Serienummer: 34206238-bb3b-43d3-b0ad-ade200e1c008

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-06-21 16:13:10 UTC



Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 0df9d891-bbde-4a39-9c77-338abf867d17

IP: 185.223.xxx.xxx

2024-06-24 07:57:42 UTC



Per Matthiesen

Dirigent

Serienummer: 34206238-bb3b-43d3-b0ad-ade200e1c008

IP: 5.206.xxx.xxx

2024-06-24 10:03:59 UTC



Penneo dokumentnøgle: HM23N-TAY2Y-647VB-TJJ1G-YP38M-ZEF1K

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**